



شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الإسكندرية في 2012/09/30

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف أن نرسل لسيادتكم الأتى:

القوائم المالية المستقلة وتقرير الفحص عن الفترة من 30 يوليه 2011 حتى 30 يونيه 2012

والمسلمة للشركة من مراقب الحسابات مساء يوم الخميس الموافق 27 سبتمبر 2012.

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بالحفاظ على سرية البيانات الواردة إلى إدارة

البورصة والخاصة بالقوائم المالية المستقلة وذلك لحين نشرها على شاشات التداول بالبورصة.

وهذا تعهد منا بذلك.

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام.

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

ملخص تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية في
٢٠١٢/٦/٣٠

البيان	الوحدة	من ٢٠١١/٠٧/٠١ الى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١٠/٠٧/٠١ الى ٢٠١١/٠٦/٣٠
البيان	الوحدة	من ٢٠١١/٠٧/٠١ الى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١٠/٠٧/٠١ الى ٢٠١١/٠٦/٣٠
انتاج	ألف جنيه	١٠٥٠١٧	١٤٤٨٠٩
الاجور	ألف جنيه	٦٣٩٧٤	٦٠٩٠٥
النشاط التسويقي	ألف جنيه	١٤٠٥١٤	١٧٤٨٤٧





تقرير مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٢/٠٦/٣٠

١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠١١/٠٧/٠١ الى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١٠/٠٧/٠١ الى ٢٠١١/٠٦/٣٠
انتاج بدون انحاء الايام المعطلة	ألف جنيه	١٠٥٠١٧	١٤٤٨٠٩
تشغيل للغير	ألف جنيه	٣٩١	١١٢٨
الاجمالى		١٠٥٤٠٨	١٤٥٩٣٧





٢- النشاط التسويقي

البيان	الوحدة	من ٢٠١١/٠٧/٠١ الى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١١/٠٦/٣٠ الى ٢٠١١/٠٧/٠١
مبيعات محلية بعد المراجعات	ألف جنيه	١٠٢٦٥٩	١٢٣,٢٥٦
مبيعات التصدير	ألف جنيه	٣١٢٩٨	٤٤,٠٨٧
الإجمالي	ألف جنيه	١٣٣٩٥٧	١٦٧,٣٤٣
تشغيل للغير	ألف جنيه	٣٩١	١,١٢٨
خدمات مباحة	ألف جنيه	٥١	٤٣
بضائع بغرض البيع	ألف جنيه	٣٦١٢	٢٨٠٥
جملة الايرادات	ألف جنيه	١٣٨٠١١	١٧١,٣٢
حواقر تصدير	ألف جنيه	٢٥٠٤	٣,٥٢٧
الإجمالي	ألف جنيه	١٤٠٥١٤	١٧٤,٨٤٧





٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

من ٢٠١٠/٠٧/٠١ الى ٢٠١١/٠٦/٣٠	من ٢٠١٢/٠٦/٣٠ الى ٢٠١١/٠٧/٠١	الوحدة	البيان
١٤٤٨٠٩	١٠٥٠١٧	ألف جنيه	قيمة انتاج المراحل
٦٠٩٠٥	٦٣٩٧٤	ألف جنيه	اجمالي الاجور والتأمينات
٤٣٧٠	٤٠٠٠	عامل	عدد العاملين (بدون التدريب)
٣٣,١٣٧	٢٦,٢٦	جنيه	انتاجية العامل
٤,٣٧	١,٦٥	جنيه	انتاجية الجنيه

(Handwritten signature)



٤- الاستثمارات

البيان	الوحدة	من ٢٠١١/٠٧/٠١ الى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١٠/٠٧/٠١ الى ٢٠١١/٠٦/٣٠
مباني	ألف جنيه	٢٠٤	٣١٦
تيكورات معارض	ألف جنيه	٥٤	١١٦
الات ومعدات	ألف جنيه	١٦١٩	٥٤٥٠
وسائل نقل	ألف جنيه	-	٢١٦
عدود ادوات	ألف جنيه	٢٩	٧٩
اثاث ومهمات مكاتب وكمبيوتر	ألف جنيه	١١٨	٥٣٣
الاجمالى	ألف جنيه	٢٠٢٣	٦٧١٠

(Handwritten signature)



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب الرأي المتحفظ

لم نواف من قبل إدارة الشركة بخطة وأسلوب تطبيق نظام المعاش المبكر للعاملين بها، فلم نتمكن من التحقق من مدى كفاية مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون ضمن بند المخصصات والبالغ ٦,٩٦٣,٤١٩ جنيه مصرى.

الرأي المتحفظ

و فيما عدا تأثير ما ورد بالفقرة السابقة وما قد يترتب عليها من تسويات على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وعن أدائها المالي المستقل وتدفعاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولنفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وكذا أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

فيما لا يعد ذلك تحفظاً وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الاول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت فى معظم الأحوال الى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار. وقد ترتب على تلك الأحداث توقف العمل بالشركة لعدة أيام مما ترتب عليه تكبد الشركة لخسائر بلغت فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٥,١٣٢,٢١٤ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١١: مبلغ ٣,٢١٨,٣٩٩ جنيه مصرى)، أدرجت بقائمة الدخل عن العام.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٧ سبتمبر ٢٠١٢

مراقب الحسابات
عماد جافظ راغب
 زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
 زميل جمعية الضرائب المصرية
 س.م.م (٣٦٧٨)
 سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى	إيضاح	
			أصول غير متداولة
١٩٧,٨١٢,٧٤٣	١٩٣,٩٦٤,١١٨	(٣)	أصول ثابتة
٢,٥٦٠,٦٧٧	٢,٢٩٢,١٤٠		مشروعات تحت التنفيذ
١٣٧,٣١٥,٣٣٧	١٣٢,٧٣٢,٢٤١	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١	(٦)	العلامة التجارية (جيل)
٣٧٥,١٦١,٨٠٧	٣٦٦,٤٦١,٥٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول المتداولة
١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠	(٧)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
١٠١,٢٧٧,٦٤١	٨١,٣٨٤,٧٧٥	(٨)	مخزون
٣٦,٧٦٩,٤٢١	٢٢,٧٧١,٢٣٧	(٩)	عملاء وأوراق قبض
١,٦٥٤,٩٨٨	١,٧٤٦,٥٠٢	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٢,٢١٠,٧١٠	٢٤,٩٦٣,٢١٤	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٥٢,٩٩٥	١,٢٣٧,٤٨٨	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٧٥,٠٢١,٧٥٥	١٣٣,٧٥٩,٢١٦		إجمالي أصول المتداولة
			إلتزامات متداولة
٢٠,٩٨٢,٢٩٨	٢٠,٠٢٨,٠٤٨	(١٣)	مخصصات
٤٦,٨٥٣,٠٨٨	٤٨,٦٤٢,٤٢٠	(١٤)	بنك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة
١٣,٣٣٩,٩٢١	٣٧,٠٥١,٦٨٥	(١٩)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٢٩,٣١٩,٨٩٢	١٥,٤٨٥,٨٣٥	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٣,٤٨٦,٥٣٥	٥٨١,٤١١	(١٠)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٤,٣١١,٥٨٤	٣١,٠٤٢,٥٦٦	(١٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣٨,٢٩٣,٣١٨	١٥٢,٨٣١,٩٦٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٦,٧٢٨,٤٣٧	(١٩,٠٧٢,٧٤٩)		رأس المال العامل/(زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة)
٤١١,٨٩٠,٢٤٤	٣٤٧,٣٨٨,٨٠٠		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	(١٧)	رأس المال المدفوع
٣,١٤٧,١١٤	٣,١٤٧,١١٤		إحتياطي قانونى
٢,٠٥٤,٣٥٠	-	(١٨)	إحتياطي أسهم إثابة وتحفيز للعاملين
٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦		إحتياطيات أخرى
(٩,٧٩١,٦٢٦)	(١٦,٣٣٤,٤٢٨)		(خسائر متراكمة)
(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(٤٦,١٢٦,٣٣١)		(خسائر) العام
٣٣٤,٦٩٧,٢٦٠	٢٨٦,٥١٦,٥٧٩		إجمالي حقوق الملكية
			إلتزامات غير متداولة
٧٧,١٩٢,٩٨٤	٥٦,١٤٠,٣٥٢	(١٩)	قرض طويل الاجل
-	٤,٧٣١,٨٦٩	(٢٠)	ضريبة الدخل المؤجلة
٧٧,١٩٢,٩٨٤	٦٠,٨٧٢,٢٢١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤١١,٨٩٠,٢٤٤	٣٤٧,٣٨٨,٨٠٠		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

هاتى سلامة مخلوف

مراقب الحسابات

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		المبيعات
١٧١,٣١٩,٦٥١	١٣٨,٠١٠,٥٣٣		تكلفة المبيعات
(١٤٢,٠٩٧,٩٤٣)	(١٢٠,٠٩١,٦٢٧)		مجمول الربح
٢٩,٢٢١,٧٠٨	١٧,٩١٨,٩٠٦		
(٢٠,٤٠٥,٢٨٤)	(٢٠,٥٠٦,١١٩)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٠,٥٤٣,٢٥٣)	(١١,٣٦٣,٤٤٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٩٠,٢٠٠)	(١,١٧٧,٩٠٠)		رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٣٤,٥٧٥	١,١٧٩,١٨٦		إيرادات تشغيل أخرى
(٥٨٢,٤٥٤)	(١٣,٩٤٩,٣٧٤)		خسائر التشغيل
(١٧,٦٥٩,٠١٦)	(١٨,٤٥٦,٨٩٠)		مصروفات تمويلية
١٥,٦٤٤,٤٣٠	٤,٥٦٣,٠٦٢		إيرادات استثمارات في شركات تابعة
١٩٢,٦٥٠	١٩٢,٦٥٠		إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥,٠٠٠,٠٠٠	-		مخصصات أنتقى الغرض منها
-	(٤,٥٨٣,٠٩٦)	(٤)	الإضمحلل في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة (ويف)
(٤,٣٥٠,٠٠٠)	-		الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣٠٤,٦٢٤)	(٢,٨٩١,٣٨٤)	(٩)	الإضمحلل في قيمة العملاء
(٣٦٩,٥٨٧)	-		الإضمحلل في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٦٥٠,٠٠٠)	-		مخصصات
٧٨,٣٧٥	١٢,٩٩٦		فوائد دائنة
٣٤,٠٢٨	-		أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
٩٥٣,٦٩٠	(١٤٠,٩٦٢)		فروق تقييم عملة
(٣,٢١٨,٣٩٩)	(٥,١٣٢,٢١٤)	(٢٧)	خسائر ناتجة عن توقف العمل
(١,٣١١,٨٩٥)	(١,٠٠٩,٢٥٠)		مصروفات أخرى
(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(٤١,٣٩٤,٤٦٢)		(الخسائر) قبل ضرائب الدخل
-	(٤,٧٣١,٨٦٩)	(٢٠)	ضرائب الدخل المؤجلة
(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(٤٦,١٢٦,٣٣١)		(خسائر) الفترة
(٠,٠١٩)	(٠,١٤)	(٢٣)	نصيب السهم في (الخسائر)

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبى



رئيس القطاع المالى

هاني سلامة مخلوف

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إجمالي	(خسائر) العام	أرباح مرحلة (خسائر متر اكمة)	إحتياطيات أخرى	إحتياطي أسهم إثائية وتحفيز للعاملين	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤١,٢٤٠,٠٦٢	(١٢,١٤٣,٢٠٢)	٧,٣٥١,٥٧٦	٧,٧١٧,٣٠٦	٧,٠٥٤,٣٥٠	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ١ يونيو ٢٠١٠
-	١٢,١٤٣,٢٠٢	(١٢,١٤٣,٢٠٢)	-	-	-	-	المحول الى خسائر متر اكمة
(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(٦,٥٤٢,٨٠٢)	-	-	-	-	-	(خسائر) العام
٣٣٤,٦٩٧,٢٦٠	(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(٩,٧٩١,٦٢٦)	٧,٧١٧,٣٠٦	٧,٠٥٤,٣٥٠	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
-	٦,٥٤٢,٨٠٢	(٦,٥٤٢,٨٠٢)	-	-	-	-	المحول الى خسائر متر اكمة
(٧,٠٥٤,٣٥٠)	-	-	-	(٧,٠٥٤,٣٥٠)	-	-	استخدام إحتياطي أسهم إثائية وتحفيز للعاملين
(٤٦,١٢٦,٣٣١)	(٤٦,١٢٦,٣٣١)	-	-	-	-	-	(خسائر) العام
٢٨٦,٥١٦,٥٧٩	(٤٦,١٢٦,٣٣١)	(١٦,٣٣٤,٤٢٨)	٧,٢١٧,٣٠٦	-	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(٤١,٣٩٤,٤٦٢)	(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(٣) الخسائر) قبل ضرائب الدخل
٥,٨٧١,٦٦٠	٦,١٤٦,٤١٠	إهلاك الأصول الثابتة
-	٧٢٨,٢٠٣	استهلاك الأصول الأخرى طويلة الأجل
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	مخصصات أنتقى الغرض منها
٤,٥٨٣,٠٩٦	-	الإضمحلل في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة (ويف)
-	٤,٣٥٠,٠٠٠	الإنخفاض في قيمة المخزون
-	(٩,٣٦٧,١٤٣)	المستخدم من الإنخفاض في قيمة المخزون
٢,٨٩١,٣٨٤	٣٠٤,٦٢٤	الإضمحلل في قيمة العملاء
-	(٤٢٩,٢٧٣)	المستخدم من الإضمحلل في قيمة العملاء
-	٣٦٩,٥٨٧	الإضمحلل في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
-	٦٥٠,٠٠٠	مخصصات
-	(٣٤,٠٢٨)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
(٩٦٨,٣٥٠)	-	رد احتياطي أسهم إثابة وتحفيز للعاملين
(٢٩,٠١٦,٦٧٢)	(٨,٨٢٤,٤٢٢)	التغير في المخزون
١٩,٨٩٢,٨٦٦	٢٢١,٢٩١	التغير في العملاء وأوراق القبض
١١,١٠٦,٨٠٠	(٨,١٤١,٣٤٣)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٩١,٥١٤)	٨,٧٩٠,٧٤٦	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٧,٢٤٧,٤٩٦	(٣,٩٧٨,١٤٠)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(١٣,٨٣٤,٠٥٧)	١٥,٣٨٣,٠٣٤	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٩٠٥,١٢٤)	١,٧٥٩,١٦٣	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٦,٧٣٠,٩٨٢	(٣,٤٣٥,٧٤٣)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨٦٩,٢٢٣)	١,٧٧٤,٥٨٦	المستخدم من المخصصات
(٩٥٤,٢٥٠)	(٢,٩٦٧,٢٢٨)	المدفوع من أسهم الاثابة
(١,٠٨٦,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢,٩٠٩,٤٧٣)	(١,١٩٢,٦٤٢)	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٢,٠٢٣,٠٣٥)	(٦,٧٠٩,٣٧٩)	(٣) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٦٨,٥٣٧	٢,٩٨٤,٢٦٢	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
-	(٨,٨٢٠,٠٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة
-	٨,٥٩١,٨٢٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١,٧٥٤,٤٩٨)	(٣,٩٥٣,٢٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
٤,٩١٦,١٠٠	١٠,٢٢٤,٥٦٤	(١٤) متحصلات من بنك سحب على المكشوف
٢,٦٥٩,١٣٢	(٨,٨٢٦,٧٠٦)	(١٩) مقبوضات (مدفوعات) من القرض طويل الأجل
٧,٥٧٥,٢٣٢	١,٣٩٧,٨٥٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢,٩١١,٢٦١	(٣,٧٤٨,٠٧٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٨,١٠٤,٤٨٢)	(٤,٣٥٦,٤٠٨)	النقدية وما في حكمها - أول العام
(٥,١٩٣,٢٢١)	(٨,١٠٤,٤٨٢)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفي إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	مباني وإنشاءات
٢٠ - ٥٠	تحسينات في أماكن مستأجرة
٣ - ١٠	آلات ومعدات
٨ - ٢٠	وسائل نقل وانتقال
٣ - ١٠	عدد وأدوات
٥ - ٣	أثاث ومعدات مكاتب
٨ - ١٠	

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

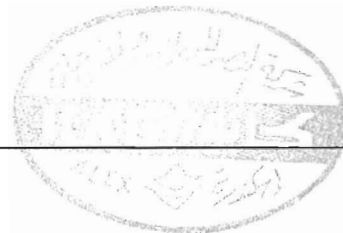
ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.



٦-٢ الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

٧-٢ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم فى قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٨-٢ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئى يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.

يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء اختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغيير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلى.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل).



٩-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ - المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - ب - قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - ج - مخلفات الإنتاج : على أساس متوسط أسعار بيع المزادات التي تمت خلال العام.
 - د - إنتاج غير تام : على أساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - هـ - إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الأقرض.
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإلتزام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .
- ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد.

١٠-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الرد.

١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.



١٢-٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطي غير عادي من باقى الأرباح بعد التوزيع.

١٣-٢ الإقتراض

يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.



١٥-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

• بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :
- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- إمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

• الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل الفائدة.

• توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.

١٦-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.

١٧-٢ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تتفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٨-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٩-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢٠-٢ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢١-٢ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢٢-٢ المدفوعات المبنية على أسهم

تطبق الشركة لائحة مدفوعات المبنية على الأسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية الممنوحة للعاملين يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للخدمات المقدمة من العاملين في مقابل منح الخيارات بقائمة الأرباح والخسائر.

ويتم تحديد المبلغ الذي يتعين تحميله مصروفاً على فترة الاستحقاق (Vesting Period) بالرجوع إلى القيمة العادلة للخيارات الممنوحة باستثناء تأثير أية شروط استحقاق غير متعلقة بالسوق، على سبيل المثال أهداف الربحية، وتدخل شروط الاستحقاق غير المتعلقة بالسوق في الافتراضات حول عدد الخيارات التي يتوقع أن تصبح محل الممارسة وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بمراجعة تقديراته لعدد الخيارات التي يتوقع أن تصبح محل ممارسة، ويتم الاعتراف بأثر تعديلات التقديرات الأصلية - إن وجدت - في قائمة الدخل مع إجراء تسوية مقابلة في حقوق الملكية (بند إحتياطي أسهم إثابة وتحفيز للعاملين) على مدار فترة الاستحقاق المتبقية.

٢-٢٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-٢٤ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم والبنوك أرصدة دائنة.



شركة النصر للملايس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	تأمينات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أرضى	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يوليو ٢٠١١
٢٤٧,١٩٣,٤٧٢	٥,٤٠٧,٩٢٢	١,٠٩٠,٢٨٩	٢,١٢٨,٦٥١	٤٨,١٦٢,٠٩٢	٤,٢٤٧,٨٥٨	٦٣,٢٧٧,٠٦٨	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	إضافات
٢,٠٢٣,٠٣٥	١١٧,٦٠٢	٢٨,٦١٠	-	١,٦١٨,٩٩٨	٥٣,٩٠٨	٢٠٣,٩١٧	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢٤٩,٢١٦,٥٠٧	٥,٥٢٥,٥٢٤	١,١١٨,٨٩٩	٢,١٢٨,٦٥١	٥٠,٢٨١,٠٩٠	٤,٣٠١,٧٦٦	٦٣,٤٨٠,٩٨٥	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٤٩,٣٨٠,٧٢٩	٣,١٤٤,٢٧٩	٨٧٦,٣٧٧	٢,٢٠٣,٣١٨	٢٣,٩٨٧,٢٩٦	٢,٨٧٣,٥٣٤	١٦,٢٩٥,٩٢٥	-	مجموع الإهلاك
٥,٨٧١,٦٦٠	٣٥٧,٨٣٣	٧٦,١٣١	١٧٩,٩١٨	٢,٩١٤,٤٣١	٧٠٨,٥٧٩	١,٦٣٤,٧٦٨	-	في ١ يوليو ٢٠١١
٥٥,٢٥٢,٣٨٩	٣,٥٠٢,١١٢	٩٥٢,٥٠٨	٢,٣٨٣,٢٣٦	٢٦,٩٠١,٧٢٧	٣,٥٨٢,١١٣	١٧,٩٣٠,٦٩٣	-	إهلاك العام
١٩٣,٩٦٤,١١٨	٢,٠٢٣,٤١٢	١٦٦,٣٩١	٢٤٥,٤١٥	٢٣,٣٧٩,٣١٣	٧١٩,٦٥٣	٤٥,٥٥٠,٢٩٢	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
١٩٧,٨١٢,٧٤٣	٢,٢١٣,٦٤٣	٢١٣,٩١٢	٤٢٥,٣٣٣	٢٤,٦٧٤,٧٩٦	١,٣٧٤,٣٢٤	٤٦,٩٨١,١٤٣	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
٧,٥٥٥,٠٠٦	١,٧٧٦,٦٩٠	٦٧٧,٥٦٣	١,٤٢٧,٠٤٢	١,٦٣٩,٤٨٨	١,٩٦٧,٧٢٩	٦٦,٤٩٤	-	الأصول المهلكة دفترًا ومزالت تعمل

- تتضمن الأرضى قيمة حصة الشركة في أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإشاءات قيمة حصة الشركة في المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصري، وجارى اتخاذ إجراءات ردها للشركة القايضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الاقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصري ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بصرفه الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.

- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصري قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيليهما باسم الشركة.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٢

٤ - إستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة جنيه مصرى	تكلفة الإستثمار فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى	تكلفة الإستثمار فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	١٣٠,٣٧٣,٢١٤	%٤٣,٧٢	٢٦٠,٧٤٦,٤٢٨	١٢١,٠٦٤,٢٤١	١٢١,٠٦٤,٢٤١
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	٩٨٠,٠٠٠	%٩٨	٩,٨٠٠,٠٠٠	١٦,٢٥١,٠٩٦	١٦,٢٥١,٠٩٦
				١٣٧,٣١٥,٣٣٧	١٣٧,٣١٥,٣٣٧
				(٤,٥٨٣,٠٩٦)	-
				١٣٢,٧٣٢,٢٤١	١٣٧,٣١٥,٣٣٧

الإضمحلل فى قيمة الاستثمار فى شركة ويف للتجارة والتوكيلات

- تعتبر شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من أن نسبة المساهمة أقل من ٥٠٪ نظراً لسيطرة الشركة على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها.
- أسهم شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصرى لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٩).

٥ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى	
٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣	سندات حكومية - وزارة المالية
٨١٠,٨٤٦	٨١٠,٨٤٦	سندات حكومية - بنك الإستثمار القومى
١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠	سندات إسكان
٩,٦٣٠	٩,٦٣٠	سندات قروض إنتاج - وزارة المالية
٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩	

٦ - العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) فى الشرق الأوسط وإفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة أقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصرى.

٧ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فى العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة فى إتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة اثنا عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارى التخلص منها فى أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١,٦٥٦,٠٠٠ جنيه مصرى.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٨ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٥,٧٤٣,٧٢٣	٥,١١٣,٦٤٠	قطع غيار ومهمات
٥,٦٦٧,١٨٧	٥,٥٥٠,٦٤٩	مواد تعبئة وتغليف
٢,٨٥٧,٤٤٣	٢,٤١٨,١٠٨	إنتاج غير تام
١٠,٦١٦,٢٧٧	٩,٣٧٠,٤٢٠	إنتاج تام
٧٨,٠٤٧,٤٠١	٦١,٤٥٩,٢٥٠	مخلفات إنتاج
١٥,٤٦٤	٧٥,٤٥٨	مخزن أصول خردة
١١٤,٠١٤	١١٤,٠١٤	اعتمادات مستندية
١,٦٥٢,٢١٨	٧١٩,٣٢٢	
١٠٤,٧١٣,٧٢٧	٨٤,٨٢٠,٨٦١	
(٣,٤٣٦,٠٨٦)	(٣,٤٣٦,٠٨٦)	
١٠١,٢٧٧,٦٤١	٨١,٣٨٤,٧٧٥	الانخفاض في قيمة المخزون

حركة الإنخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الإفتتاحي
٨,٤٥٣,٢٢٩	٣,٤٣٦,٠٨٦	المكون خلال العام
٤,٣٥٠,٠٠٠	-	المستخدم خلال العام
(٩,٣٦٧,١٤٣)	-	الرصيد الختامي
٣,٤٣٦,٠٨٦	٣,٤٣٦,٠٨٦	

٩ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء محلي
٣٠,٥٢٦,١٧٣	٣٠,٢٧٢,٤٥٥	عملاء تصدير
٢١,٠٥٤,٦٢٦	١٢,٦٤٦,٧٨٤	أوراق قبض
٤,٨٣٥,٤٣٢	٢,٣٩٠,١٩٢	
٥٦,٤١٦,٢٣١	٤٥,٣٠٩,٤٣١	
(١٩,٦٤٦,٨١٠)	(٢٢,٥٣٨,١٩٤)	
٣٦,٧٦٩,٤٢١	٢٢,٧٧١,٢٣٧	الإضمحلال في قيمة العملاء

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الإفتتاحي
١٩,٧٧١,٤٥٩	١٩,٦٤٦,٨١٠	المكون خلال العام
٣٠,٤,٦٢٤	٢,٨٩١,٣٨٤	المستخدم خلال العام
(٤٢٩,٢٧٣)	-	الرصيد الختامي
١٩,٦٤٦,٨١٠	٢٢,٥٣٨,١٩٤	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٠ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	مستحق من	مستحق الى
مستحق الى	مستحق من	جنيه مصري	جنيه مصري
-	١,٦٥٤,٩٨٨	-	١,٧٤٦,٥٠٢
٣,١٠٢,٦٧٢	-	٣٧٤,١٧١	-
١١٦,٨٥٠	-	١١٦,٨٥٠	-
١٧,٠٠٦	-	١٧,٢٥٨	-
٢٥٠,٠٠٧	-	٧٣,١٣٢	-
٣,٤٨٦,٥٣٥	١,٦٥٤,٩٨٨	٥٨١,٤١١	١,٧٤٦,٥٠٢

شركة ويف للتجارة والتوكيلات

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة أموال عربية للأقطان

الشركة المصرية للغزل والنسيج

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٥٦,٥٣٣	٧٣٨,٨٦٥	-	-
٨,٥٤٤,٩٠٣	٢٣٤,١٤٧	-	-
١٢,٦٢١,٨٠٣	١٤,٣٤٦,٧٢٤	-	-
٧٤٤,٢١١	٣٦١,٠٤٥	-	-
٢,٩٤٢,٨٨٣	٣,١٥٩,٥٠٧	-	-
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	-	-
٥١٩,٧٥٦	٥١٧,٩٥٦	-	-
٧٩٦,٥٣٢	٧٨٥,٠٦٥	-	-
٣,١٧٨,٥٥٧	٣,٠٨٢,٤٢٥	-	-
٢١٩,٧٩٢	٢١٩,٧٩٣	-	-
٢,٦٢٥,٩٨٨	٢,٠٥٧,٩٣٥	-	-
٣٢,٧٥٣,٦٥٨	٢٥,٥٠٦,١٦٢	-	-
(٥٤٢,٩٤٨)	(٥٤٢,٩٤٨)	-	-
٣٢,٢١٠,٧١٠	٢٤,٩٦٣,٢١٤	-	-

دفعات مقدمة للموردين

إيرادات مستحقة

مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع

مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل

حوافر تصدير مستحقة

غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٢)

تأمينات لدي الغير

عهد وسلف عاملين

مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح

مدينو شراء أصول غير متداولة

أرصدة مدينة أخرى

الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

حركة الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٣,٣٦١	٥٤٢,٩٤٨	-	-
٣٦٩,٥٨٧	-	-	-
٥٤٢,٩٤٨	٥٤٢,٩٤٨	-	-

الرصيد الافتتاحي

المكون خلال العام

الرصيد الختامي



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١١

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٥٩,٧٩٧	١٤٤,٣١٢	حسابات جارية بالبنوك
٨٩٣,١٩٨	١,٠٩٣,١٧٦	ودائع لأجل
٥٠٠,٠٠٠	-	
١,٤٥٢,٩٩٥	١,٢٣٧,٤٨٨	

- يوجد حجز إداري علي حساب الشركة لدي بنك أبو ظبي الوطني - فرع طنطا البالغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١٥٠,٤٤١ جنيه مصري لصالح الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي نظير مستحقات الهيئة لدى الشركة والبالغة ٣,٨٤٥,٣٠١ جنيه مصري حتى ٣١ يناير ٢٠١٢.

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	إنتفى الغرض منه	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣,٢٢٩,٥٩٢	-	(١٦٤,٩٦٣)	-	-	١٣,٠٦٤,٦٢٩
٧,٧٥٢,٧٠٦	-	(٧٨٩,٢٨٧)	-	-	٦,٩٦٣,٤١٩
٢٠,٩٨٢,٢٩٨	-	(٩٥٤,٢٥٠)	-	-	٢٠,٠٢٨,٠٤٨

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٤ - بنك سحب علي المكشوف وحسابات جارية دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك المصري لتتمية الصادرات (سحب علي المكشوف)
٤٢,٢١١,٧١١	٣٧,٢٩٥,٦١١	حسابات جارية دائنة *
٦,٤٣٠,٧٠٩	٩,٥٥٧,٤٧٧	
٤٨,٦٤٢,٤٢٠	٤٦,٨٥٣,٠٨٨	

بلغ إجمالي حدود التسهيلات الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ الممنوحة من البنك المصري لتتمية الصادرات مبلغ ٣٩ مليون جنيه مصري، بمعدل فائدة ١,٢٥٪ فوق سعر الاقراض الاساسي للجنيه وفوق سعر الاقراض الاساسي للدولار.

* نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٥ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣,٧١٦,١٦٩	٢,٣٣٠,٤٦٦	أوراق دفع
١١,٧٦٩,٦٦٦	٢٦,٩٨٩,٤٢٦	
١٥,٤٨٥,٨٣٥	٢٩,٣١٩,٨٩٢	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢٦٨,٥٥٠	٤,٠٢٣,٠٤٦	دفعات مقدمة من العملاء
٤,٦٢٩,٨٢٤	٤,٨٣٤,٤٧٨	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
٨١٦,٤١٠	١,٤١٧,٥٠٨	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
١١,٣١٨	٣,٦٩٩	مصلحة الضرائب - ضرائب على القيم المنقولة
٦,٠٣٠	٦,٠٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢٠٧,٠٣٣	١٩٣,١٥٥	دائنو شراء أصول ثابتة
١,١٤٢,٧٥٥	٥١٤,٤٩٧	حسابات تحت التسوية
٧٢٥,٠٥٤	٧٨٢,٩٥٢	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٧٢٩,٥٩٠	٢,٧٢٩,٥٩٠	دائنون متنوعون
٣,٨٥٣,١٦٢	٤,٩٨١,٤٦٨	تأمينات من الغير
١٠,٧٨٧	٢٠,٠٩٣	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٤,٢٧٥,٦٢٦	٦,٠٤٤,٤٥٥	أرصدة دائنة أخرى
٥,٦٣٥,٤٤٥	٥,٤٩١,٥٩٥	
٢٤,٣١١,٥٨٤	٣١,٠٤٢,٥٦٦	

١٧ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

١٨ - إحتياطي أسهم إثابة وتحفيز للعاملين

- بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" الموافقة على تعديل النظام الأساسي بمنح إدارة الشركة الحق في تقرير نظام أو أكثر من أنظمة الإثابة والتحفيز.

- كما فوضت الجمعية العامة غير العادية في إصدار أسهم نقدية لا تتجاوز ٣٪ من أسهم رأس مال الشركة وقت إنعقاد الجمعية العامة غير العادية تخصص لتطبيق أنظمة الإثابة والتحفيز وكذلك تنازل قدامى المساهمين عن حق الأولوية في الاكتتاب بتلك الأسهم.

بلغ رصيد أسهم الإثابة والتحفيز لأحد مديري الشركة والقائمة في تاريخ الميزانية كما يلي:

القيمة الاسمية

جنيه مصري

-

١,٠٨٦,٠٠٠

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

في ٣٠ يونيو ٢٠١١

- في ٣ يوليو ٢٠١١، تم تنفيذ قرار مجلس الادارة المؤرخ في ٦ يونيو ٢٠١١ والخاص بإلغاء أسهم الإثابة.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٩ - قرض طويل الاجل

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبري والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الاجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٤)، وبسعر فائدة ٢٪ سنوياً فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٢١ إبريل ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسطاً اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,٠٥١,٦٨٥	١٣,٣٣٩,٩٢١	الجزء المتداول*
٥٦,١٤٠,٣٥٢	٧٧,١٩٢,٩٨٤	الجزء طويل الاجل
٩٣,١٩٢,٠٣٧	٩٠,٥٣٢,٩٠٥	

* يتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والبالغة ٣,٧١٨,٣٥١ جنيه مصري.

٢٠ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	رصيد أول العام
٤,٧٣١,٨٦٩	-	فرق إهلاك الأصول الثابتة
٤,٧٣١,٨٦٩	-	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

٢١ - النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٥٢,٩٩٥	١,١٣٩,٧٣٨	النقدية وما في حكمها - أول العام
(٩,٥٥٧,٤٧٧)	(٥,٤٩٦,١٤٦)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٨,١٠٤,٤٨٢)	(٤,٣٥٦,٤٠٨)	حسابات جارية دائنة
١,٢٣٧,٤٨٨	١,٤٥٢,٩٩٥	النقدية وما في حكمها - آخر العام
(٦,٤٣٠,٧٠٩)	(٩,٥٥٧,٤٧٧)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٥,١٩٣,٢٢١)	(٨,١٠٤,٤٨٢)	حسابات جارية دائنة

٢٢ - التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١١: مبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ١١).

٢٣ - نصيب السهم في (الخسائر)

تم حساب نصيب السهم في (الخسائر) بقسمة خسائر العام على عدد الأسهم القائمة والذي لم يتغير خلال العام، وقد بلغ نصيب السهم في (الخسائر) (٠,١٤) جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١١): (٠,٠١٩) جنيه مصري).

٢٤ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، ولم يتم أستلام الربط الضريبي.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١.

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١.

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١.

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- بلغ إجمالي مشتريات الشركة من شركة الأسكندرية للغزل والنسيج خلال العام المنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣,٥٩١,١٠٢ جنيه مصري مدرج ضمن تكلفة المبيعات.
- بلغ إجمالي مشتريات الشركة من الشركة المصرية للغزل والنسيج خلال العام المنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣,١٤٠,٣٤٨ جنيه مصري مدرج ضمن تكلفة المبيعات.

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنك سحب علي المكشوف، القرض طويل الاجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى.
- ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافيق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٢,٧٣٧,٥٥٧ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٥,٠٣٣,٧٣٩ جنيه مصري.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

هـ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في الميزانية.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالدائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

و - خطر السيولة

تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوم من تاريخ البيع.

ز - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر الفائدة ، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل .

ح - إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

يتكون رأس المال من اسهم رأس المال والاحتياطيات و(الخسائر) المرحلة ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣٣٢,٦٤٢,٩١٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١١: مبلغ ٣٤١,٢٤٠,٠٦٢ جنيه مصري).

٢٧ - أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الاول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

وقد ترتب على تلك الأحداث توقف العمل بالشركة لعدة أيام مما ترتب عليه تكبد الشركة لخسائر بلغت في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٥,١٣٢,٢١٤ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١١: مبلغ ٣,٢١٨,٣٩٩ جنيه مصري)، أدرجت بقائمة الدخل عن العام.